

---

Kunnskapsdepartementet  
Postboks 8119 Dep  
0032 OSLO

## Søknad om unntak fra statens konsernkontoordning, valutakonto for Universitetet i Agder

Vi viser til Kunnskapsdepartementets brev datert 19. september 2018 om unntak fra statens konsernkontoordning, slik at Universitetet i Agder (UiA) kan opprette en EUR konto i Hellas.

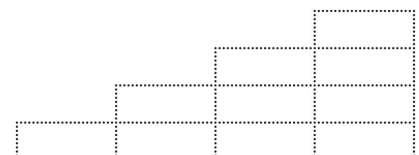
I brevet fra departementet opplyses det om at UiA har behov for en konto til drift av kurs- og studiestedet Metochi i Hellas, som blir drevet av Universitetet i Agder. Kontoen er nødvendig for å utføre den daglige driften med lokale ut- og innbetalinger.

Vi har vært i kontakt med UiA, og har forstått det slik at betalingsoppdragene for valutakontoen vil produseres i den lokale bankens nettbank, og i ettertid regnskapsføres i UiA sitt økonomisystem. Med bakgrunn i opplysningene UiA har gitt, behøver de også unntak fra bestemmelser om økonomistyring i staten (bestemmelsene) punkt 3.7.3.2 slik at de kan produsere og overføre betalingsoppdrag til banken, uten bruk av UiA sitt økonomisystem.

Søknader om å opprette og opprettholde valutakontoer, og nødvendige unntak fra bestemmelsene i den forbindelse, vurderes på grunnlag av følgende momenter:

- A. Virksomheten har transaksjoner i valuta som en del av sin ordinære drift eller aktivitet, og foretar dermed inn- og/eller utbetalinger i valuta. Disse inn- og utbetalingene kan ha ulike tidspunkt og hyppighet.
- B. Virksomheten har utenlandsavdelinger, og er tilknyttet lokale banker for gjennomføring av betalingsformidlingen.
- C. Virksomheten forvalter midler (som koordinator for prosjekter) i valuta, og har inn- og utbetalinger i den valuta prosjektmidlene er gitt i.

Direktoratet for økonomistyring gir med hjemmel i delegert myndighet etter Reglement for økonomistyring i staten § 3 første ledd, unntak fra bestemmelsene punkt 3.7.1 slik at UiA i tråd med søknaden fra Kunnskapsdepartementet kan opprettholde valutakonto i EUR. Unntaket gis på grunnlag i punkt B over, der vi har lagt vekt på at valutakontoen er nødvendig for å gjennomføre lokale ut- og innbetalinger knyttet til driften av studiestedet Metochi. DFØ inngikk 5. juni 2018, tilleggsavtaler for valutakontoer med DNB Bank ASA og Sparebank 1 banksamarbeidet DA. Valutakontoen skal som hovedregel være tilknyttet tilleggsavtalen for valutakontoer, men



tilleggsavtalene gjelder kun for valutakontoer i Norge. UiA kan derfor opprettholde valutakonto i lokal bank utenfor tilleggsavtalene.

DFØ gir også unntak fra bestemmelsene punkt 3.7.3.2 slik at UiA kan produsere og overføre betalingsoppdrag til banken uten bruk av økonomisystemet ved utbetalinger fra valutakontoen. I den forbindelse stilles det krav til at:

- minimum to tilsatte har bekreftet/undertegnet for at hver transaksjon i et betalingsoppdrag kan utføres.
- dersom det gjøres en endring i beløp eller bankkontonummer på en transaksjon i et betalingsoppdrag som er undertegnet, men ikke utbetalt, må endringen undertegnes på nytt av to tilsatte.
- minst en av de to tilsatte som undertegner transaksjonen skal ikke ha tilgang til å registrere utbetalingstransaksjoner i den lokale nettbanken.

Unntaket fra bestemmelsene for valutakontoen og produksjon og overføring av betalingsoppdrag gjelder så lenge det er behov for det, men ikke utover 31.12.2023.

Renteinntekter som tilføres aktuell konto, skal bokføres på kapittel 5605 Renter av statskassens kontantbeholdning og andre fordringer, post 83 Av alminnelige fordringer (jf. Finansdepartementets rundskriv R-101 av 21.12.2016). Siden UiA får bevilget midler over en 50-post rapporterer de ikke inntekter og utgifter til bevilgningsregnskapet. UiA må derfor overføre renteinntektene til Kunnskapsdepartementet som igjen rapporterer disse på rett kapittel og post til statsregnskapet (bevilgningsregnskapet).

Vennlig hilsen

Wibecke Høgsveen  
avdelingsdirektør

Erik Heen  
seksjonssjef

Kopi: Riksrevisjonen

*Brevet er elektronisk godkjent og sendes uten underskrift*